



*Ølhuzed ApS
Storegade 57
3790 Hasle*

CVR-nummer: 42314099

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 - 31. december 2022*

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/5 2023

Marianne Bangsgaard Pedersen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Ølhuzed ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasle, den 2/5 2023

Direktion



Carsten Falk Petersen



Marianne Banggaard Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Ølhuzed ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ølhuzed ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 2/5 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Koføed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Ølhuzed ApS
Storegade 57
3790 Hasle

E-mail: info@oelhuzed.dk
CVR-nr.: 42 31 40 99
Kommune: Bornholm
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Carsten Falk Petersen
Marianne Banggaard Pedersen

Revisor

Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

Anders Kofoed

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af restauration.

Usædvanlige forhold

Året er præget af, at der fortsat ikke er opnået de nødvendige kommunale tilladelser til åbning af restauration/bar i Storegade i Hasle.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr.-8, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 656, og en egenkapital på t.kr. -27.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023

Der forventes en øget aktivitet og øget indtjening for regnskabsåret 2023 under forudsætning af, at der opnås tilladelse til åbning af restauration/bar. Egenkapitalen forventes således reetableret ved egen drift i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Det interne årsregnskab er udarbejdet til selskabets interne brug.

Det interne årsregnskab for Ølhuzed ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier, og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Opstillingsformen opfylder således ikke årsregnskabsloven fuldt ud, idet resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmodellen.

Det interne årsregnskab udarbejdes efter samme regnskabsprincipper som selskabets årsregnskab. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

Årsregnskabet for Ølhuzed ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	10 år	375.000 kr.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Udskudte skatteaktiver medtages ikke i balancen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
Andre eksterne omkostninger.....	-6.561	-33.959
BRUTTORESULTAT	-6.561	-33.959
Andre driftsomkostninger.....	1	-20.113
DRIFTSRESULTAT	-6.560	-54.072
Andre finansielle omkostninger	-1.224	-4.731
RESULTAT FØR SKAT	-7.784	-58.803
ÅRETS RESULTAT	-7.784	-58.803
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-7.784	-58.803
DISPONERET I ALT	-7.784	-58.803

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

	2022	2021
1 Indretning af lejede lokaler.....	650.230	564.129
Materielle anlægsaktiver.....	650.230	564.129
ANLÆGSAKTIVER.....	650.230	564.129
2 Andre tilgodehavender	5.468	72.262
Tilgodehavender	5.468	72.262
Likvide beholdninger	90	556
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	5.558	72.818
AKTIVER	655.788	636.947

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital.....	40.000	40.000
Overført resultat.....	-66.587	-58.803
EGENKAPITAL.....	-26.587	-18.803
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	675.500	547.000
3 Langfristede gældsforpligtelser.....	675.500	547.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.875	108.750
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	6.875	108.750
GÆLDSFORPLIGTELSE	682.375	655.750
PASSIVER	655.788	636.947
4 Eventualposter mv.		
5 Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	40.000	40.000
Virksomhedskapital ultimo	40.000	40.000
Overført resultat, primo	-58.803	0
Årets resultat.....	-7.784	-58.803
Overført resultat ultimo.....	-66.587	-58.803
EGENKAPITAL.....	-26.587	-18.803

NOTER

			Indretning af lejede lokaler
1 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....			564.130
Tilgang i årets løb.....			86.100
			<hr/>
Kostpris 31. december 2022			650.230
			<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....			650.230
			<hr/> <hr/>
		2022	2021
2 Andre tilgodehavender			
Negativ moms.....		5.468	72.262
		<hr/>	<hr/>
Andre tilgodehavender i alt.....		5.468	72.262
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	547.000	675.500	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	547.000	675.500	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Eventualposter mv.			
Eventualaktiver			
Udskudt skat udgør et skatteaktiv på kr. 14.649, som ikke er medtaget i balancen.			
Eventualforpligtelser			
Der påhviler ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.			

NOTER

2022

2021

5 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af anpartskapitalen på kr. 40.000.

Marianne Bangsgaard Pedersen (65%)

Carsten Falk Petersen (35%)